

IMPORSAGA S. A.

NOTAS AL BALANCE

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US Dólares)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

IMPORSAGA S. A., Es una compañía constituida el 20 julio del 2.009, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de equipos industriales y electrónicos; su capital social es de \$1.000,00 dividido en 1.000 acciones de \$ 1,00 cada una.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Las políticas contables de la compañía están establecidas mediante la aplicación de las NIIF para las PYMES emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, utilizadas para los registros, preparación y presentación de los estados financieros. A continuación mencionamos las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

Ingresos y Gastos.- Se contabilizan por el método devengado

Ingresos.- Proviene de los servicios que se contratan con las empresas para la prestación de servicios de la construcción, y se registran a la fecha de facturación.

Los Gastos Corrientes.- Se relacionan con el periodo y se registran sus resultados cuando se originan.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre el movimiento de esta cuenta esta representados por valores depositados en la cuenta corriente, por efecto de los ingresos provenientes de los servicios prestados por la empresa, su saldo comprende:

| | |
|-----------------|-------------|
| Banco Guayaquil | 4.069,46 |
| Produbanco | 5.026,79 |
| | ----- |
| | \$ 9.096,25 |

4. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta está representado:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Ctas. X Cobrar Clientes | 69.047,03 (1) |
| Otras Ctas. X Cobrar | 5.666,50 |
| Retención Fuente años anteriores | 15.736,67 |
| Retención Fuente año 2.017 | 4.370,98 |
| Retención IVA en Ventas | 1.766,23 |
| | ----- |

SUMAN \$ 96.587,41

(1) Al 31 de Diciembre el 2.016 la empresa no ha efectuado provisión para incobrables, porque considera que el saldo de la cuenta clientes es totalmente recuperable.

5.- INVENTARIOS

Corresponden a productos terminados disponibles para la venta, evaluados al costo de adquisición, su valor contable es utilizado para determinar el costo de ventas, sus unidades fueron constatadas físicamente al cierre del ejercicio, su saldo asciende a \$ 20.572,93.

6.- CUENTAS X PAGAR CORTO PLAZO

Las Obligaciones corrientes al cierre del ejercicio, comprenden:

| | |
|------------------------------|-----------|
| Cuentas x Pagar Proveedores | 34.801,00 |
| Otras Cuentas x Pagar | 30.336,09 |
| Ctas. x Pagar Produbanco | 18.189,99 |
| Ctas. x Pagar Bco. Guayaquil | 17.670,20 |
| Varias Cuentas x Pagar | 512,31 |
| | ----- |

SUMAN \$ 101.509,59

7.- CUENTAS X PAGAR LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio los valores por cancelar a largo plazo corresponden:

| | |
|---------------------------|----------|
| Accionista Grace Martínez | 5.000,00 |
| Accionista Erika García | 232,75 |
| Provind | 1.000,00 |
| | ----- |

SUMAN \$ 6.232,75

8.- PATRIMONIO

CAPITAL.- El Capital social suscrito y pagado al 31 de Diciembre del 2017 es de US \$ 1.000,00, representado por 1,000,00 acciones de US\$ 1,00 cada una, canceladas en el ciento por ciento, distribuido: Sra. Grace María Martínez Rivera, 500 acciones; Sra. Erika Mariuxi García González, 500 acciones.

